

I DOCUMENTI SOTTO ELENCATI VANNO PRESENTATI PER OGNI COMPONENTE DEL NUCLEO FAMILIARE.

NON E' CONSENTITO IL TRASFERIMENTO DEI DOCUMENTI CON DISPOSITIVI USB.

All'atto della presentazione dei documenti, non sarà rilasciata l'attestazione ISEE, ma solo la DSU riportante il protocollo di presentazione all'INPS, per il ritiro dell'attestazione ISEE sarà necessario attendere circa 7/10 giorni.

(ATTENZIONE: E' responsabilità del dichiarante verificare l'arrivo dell'ATTESTAZIONE)

PREMESSA IMPORTANTE

L'Inps, prima del rilascio dell'attestazione del valore ISEE, verificherà se il dichiarante ha indicato tutte le masse patrimoniali (vedi lista che segue) in possesso dei soggetti indicati nel nucleo familiare ISEE, utilizzando le informazioni che gli istituti di credito e altri intermediari finanziari sono tenuti a fornire all'amministrazione pubblica. **Invitiamo quindi ad essere molto scrupolosi nel determinare correttamente il patrimonio mobiliare e redditi percepiti.** Nel caso non venissero dichiarati tutti i rapporti finanziari posseduti, verrà emessa una **ATTESTAZIONE ISEE con segnalazione per DIFFORMITA'** che potrà comportare un rifiuto della prestazione agevolata richiesta.

DAL 1° OTTOBRE 2023 LE SECONDE PRATICHE, SENZA VARIAZIONE DI NUCLEO, SONO A PAGAMENTO. In caso di compilazione di seconda pratica presentare l'attestazione ISEE precedente. ATTENZIONE, quindi, a richiedere tutte le prestazioni necessarie per l'anno in corso (Universitarie ecc).

NUCLEO FAMILIARE

Alla data di presentazione dell'Isee

(per ciascuna componente il nucleo familiare)

- ◇ Documento d'identità del richiedente (per il solo dichiarante e/o tutore o rappresentante legale) e delle componenti aggiuntive se presenti (vedi di seguito paragrafo "Situazioni particolari").
- ◇ Nel caso di tutela o amministrazione di sostegno, relativa nomina del tribunale.
- ◇ Certificato di stato famiglia o autocertificazione.
- ◇ Codici fiscali di tutti i familiari, come da stato di famiglia. **Vanno inoltre inclusi:**
 - ◇ il coniuge iscritto nelle anagrafi dei cittadini italiani residenti all'estero (AIRE);
 - ◇ i figli a carico ai fini IRPEF nel 2023, con reddito annuo inferiore a € 2.840,51, anche se residenti altrove, non coniugati e senza figli, se di età superiore ai 24; tale limite è elevato a € 4.000 per i figli di età inferiore a ventiquattro anni.
 - ◇ i soggetti coniugati con persone presenti nello stato di famiglia e residenti altrove.
 - ◇ I coniugi con la stessa residenza ma separati legalmente o divorziati, fanno parte dello stesso nucleo qualora continuino a risiedere nella stessa abitazione, anche se risultano in due stati di famiglia distinti.
 - ◇ Comunicare Cognome, Nome e codice fiscale del genitore divorziato, non presente nel nucleo nel caso di ISEE minorenni/universitario.
- ◇ Verbale di riconoscimento di stati di handicap e/o invalidità se superiore al 66% (ente certificatore, data e numero del verbale).
- ◇ Sentenza di separazione/divorzio o provvedimento della autorità giudiziaria riguardante gli assegni destinati al mantenimento dei figli.
- ◇ Cittadinanza di ogni componente (è sufficiente dichiararla a voce).
- ◇ Copia libretti di circolazione auto, moto dai 500 cc, navi e imbarcazioni da diporto.
- ◇ Attuale occupazione di ogni componente del nucleo familiare (lavoro dipendente a tempo determinato, indeterminato, autonomo, etc., che sarà sufficiente dichiarare a voce).

REDDITI PERCEPITI NEL 2023

da tutti i componenti il nucleo familiare

Modello 730 Modello Redditi

CU
(Certificazione Unica)

ATTENZIONE
Si fa riferimento a redditi/trattamenti percepiti nel 2023

- ◇ Mod. 730/2024 o Modello Redditi PF/2024 – Dich. Irapp 2024 per imprenditori agricoli
- ◇ Mod. CU/2024 (lavoro, pensione, disoccupazione, infortunio, cassa edile, cassa integra- zione, mobilità) – **da portare sempre anche se esonerati dall'obbligo di dichiarazione dei redditi o in presenza di altro modello reddituale**
- ◇ Certificazioni reddituali altre: es.: diritti d'autore, associazione in partecipazione ecc.
- ◇ Redditi esenti da imposta: es.: voucher, pensione canadese OAS, collaborazioni studentesche, assegno di ricerca, borse di studio, compensi attività sportive dilettantistiche (fino a € 10.000), compensi per scrutatori, quota esente frontalieri. *Esclusi i trattamenti erogati dall'Inps*
- ◇ Redditi con tassazione sostitutiva o a titolo d'imposta. Ad es.: AVS Svizzera, vendite porta a porta, compensi attività sportive dilettantistiche (oltre i 10.000)
- ◇ Trattamenti assistenziali, indennitari, previdenziali non soggetti ad Irpef. Ad es: contributi per assistenza economica erogati dal Comune esclusi quelli erogati a fronte di spese rendicontate (la certificazione viene rilasciata dall'ente erogatore); contributi COVID, esclusi quelli erogati da INPS. Esclusi i trattamenti erogati dall'Inps e/o erogati a fronte di invalidità certificata.
- ◇ Redditi da lavoro/pensione prodotti all'estero (se non già presenti nei modelli reddituali). Anche per i residenti all'estero iscritti all'Aire
- ◇ Assegni di mantenimento percepiti per sé e/o per i figli (per i figli anche in assenza di sentenza di separazione)

SPESE

Sostenute nell'anno 2023: Assegni di mantenimento corrisposti a favore dei figli e/o dei coniugi, e, se presente, anche relativa sentenza del tribunale

Sostenute nell'anno 2025: Contratto di locazione con estremi di registrazione, nonché i dati catastali dell'abitazione e relativa pertinenza qualora il canone sia riferito ad entrambi gli immobili. Nel caso di locazione **ATER**, il canone mensile al netto di spese (ultimo bollettino ricevuto con i dettagli del canone).

SITUAZIONE PATRIMONIALE MOBILIARE
In Italia e all'estero posseduti nel 2023

- ◇ Saldo contabile al 31/12/2023 (anche se negativo o a ZERO) e giacenza media dell'anno 2023, in riferimento a c/c e libretti a risparmio bancari e postali, carte prepagate, nonché il codice IBAN e il CODICE FISCALE dei relativi istituti di credito:
 - Rapporti finanziari aperti nel corso del 2023: data di apertura, giacenza media 2023, saldo al 31/12/2023;
 - Rapporti finanziari chiusi nel corso del 2023 data chiusura, giacenza media 2023;
 - Carte prepagate **con IBAN** saldo al 31/12/2023 e giacenza media 2023;
 - Carte prepagate **senza IBAN** solo il saldo al 31/12/2023.
- ◇ Valore nominale di titoli di Stato, obbligazioni, certificati di deposito e credito, buoni fruttiferi ed assimilati;
- ◇ Prospetto redatto dalla società di gestione comprovante il valore di azioni o quote di organismi di investimento collettivo di risparmio (O.I.C.R.) italiani o esteri (fondi di investimento);
- ◇ Il valore di partecipazioni azionarie in società italiane ed estere quotate in mercati regolamentati. In mancanza del valore al 31/12/2023 utilizzare quello del giorno antecedente più prossimo alla DSU;
- ◇ Il valore della frazione del patrimonio netto, determinato sulla base delle risultanze dell'ultimo bilancio approvato anteriormente alla data di presentazione della DSU, per partecipazioni azionarie in società non quotate in mercati regolamentati e partecipazioni in società non azionarie. In caso di esonero dall'obbligo di presentazione del bilancio, il valore del patrimonio netto determinato con la seguente formula:
 - Rimanenze finali + (costo complessivo dei beni ammortizzabili – relativi ammortamenti) + altri cespiti o beni patrimoniali (far compilare dal commercialista il modulo "PROSPETTO DI BILANCIO" (*))
- ◇ Il valore risultante dall'ultimo rendiconto predisposto, secondo i criteri stabiliti dai regolamenti emanati dalla Commissione nazionale per le società di borsa, dal gestore del patrimonio, anteriormente al 31/12 dell'anno precedente la data di compilazione della DSU di masse patrimoniali costituite da somme di denaro o beni non relativi all'impresa, affidate in gestione ad un soggetto abilitato ai sensi del Dlgs. 415 del 1996
- ◇ Il valore di altri strumenti e rapporti finanziari
- ◇ Il totale dei premi versati dalla data di stipula al 31/12/2023, per contratti di assicurazione mista sulla vita e di capitalizzazione, ad esclusione di quelle per le quali non è esercitabile il diritto di riscatto e numero di polizza
- ◇ Il valore del patrimonio netto di imprese individuali e lavoratori autonomi calcolato con la formula summenzionata (far compilare dal commercialista il modulo "PROSPETTO DI BILANCIO" (*))
- ◇ (*) il modello può essere richiesto a qualsiasi Sede Acli Service Udine o scaricata dal sito acliudine.it

QUALSIASI ATTIVITA' FINANZIARIA POSSEDUTA ALL'ESTERO

SITUAZIONE PATRIMONIALE IMMOBILIARE
In Italia e all'estero al 31/12/2023

- ◇ Visura catastale immobili in possesso a titolo di qualsiasi diritto reale in Italia, per gli immobili posseduti all'estero documentazione attestante il valore ai fini IVIE o il valore di mercato;
 - ◇ Valore delle aree edificabili al 31/12/2023;
 - ◇ Attestazione comprovante la residua quota capitale di mutui per acquisto o costruzione di immobili alla data del 31/12/2023 e relativo contratto di mutuo (anche se non stipulato per l'abitazione principale);
 - ◇ Eventuali dichiarazioni di successione, compravendite avvenute nel corso del 2023;
- Atto notarile di donazione di immobili (solo in caso di richiesta di prestazioni socio-sanitarie residenziali a ciclo continuativo).

SITUAZIONI PARTICOLARI

In presenza di almeno una della situazioni qui esposte, si prega di contattare preventivamente gli uffici del CAF per verificare la necessità di fornire ulteriori particolari documenti.

ISEE MINORENNI

- ◇ Nucleo familiare composto da figli minori ed un solo genitore. Se vengono richieste prestazioni per i figli (ad esempio: Assegno Unico, mense scolastiche, assegno di maternità, assegno tre figli minori, retta asilo nido, etc.) dovrà essere valutata la necessità di fornire anche i dati riferiti al genitore mancante (ISEE minorenni).

ISEE SOCIO SANITARIO, SOCIO SANITARIO RESIDENZIALE E DOTTORATO DI RICERCA

- ◇ Per il calcolo dell'ISEE socio sanitario/residenziale (FAP, servizi di assistenza socio sanitaria residenziale, etc.) e dottorato di ricerca il nucleo da tenere in considerazione potrà essere diverso da quello anagrafico.

ISEE SOCIO SANITARIO RESIDENZIALE

- ◇ Nel caso di ISEE socio sanitario residenziale (ricovero in residenze protette, RSA e RSA assistita) dovrà essere calcolata la cosiddetta componente aggiuntiva per ogni figlio non convivente con il richiedente la prestazione (**è necessaria la data di richiesta di ricovero e sapere se sono state effettuate donazioni di immobili**).

ISEE PER PRESTAZIONI UNIVERSITARIE

- ◇ Per il calcolo dell'ISEE prestazioni universitarie, quando entrambi i genitori non sono presenti nel nucleo dello studente, va verificata eventuale attrazione dei genitori.
- ◇ Per la verifica dell'autonomia dello studente universitario vanno prodotti anche i redditi dell'anno 2023 e verificate alcune condizioni relative alla residenza dello studente.

PARTITA IVA AGRICOLA

Verificare con la propria associazione di categoria e/o commercialista se tenuti alla compilazione del prospetto di competenza, da richiedere presso i nostri uffici.